



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 601 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Mediahuset
Vestre Rosten 78
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jostein Kvendset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 620 111	12 758 151
Annen driftsinntekt		69 030	135 000
Sum inntekter		16 689 141	12 893 151
Kostnader			
Varekostnad		291 441	
Lønnskostnad	1	11 343 713	8 305 716
Avskrivning på varige driftsmidler	2	419 264	60 162
Annen driftskostnad	1	4 312 945	3 998 607
Sum kostnader		16 367 364	12 364 485
Driftsresultat		321 777	528 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 523	5 597
Annen finansinntekt		3 314	3 245
Sum finansinntekter		15 837	8 842
Annen rentekostnad		419 360	383 319
Sum finanskostnader		419 360	383 319
Netto finans		-403 523	-374 477
Ordinært resultat før skattekostnad		-81 745	154 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	58 465	46 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		-140 210	107 918
Årsresultat		-140 210	107 918
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-140 210	107 918
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-140 210	107 918
Sum overføringer og disponeringer		-140 210	107 918



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1	29 333	58 667
Utsatt skattefordel	3,4	81 216	137 194
Goodwill	2	1 390 000	
Sum immaterielle eiendeler		1 500 549	195 861
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 909	172 340
Sum varige driftsmidler		129 909	172 340
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6,7	4 004 970	5 149 620
Lån til foretak i samme konsern		30 000	280 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 034 970	5 429 620
Sum anleggsmidler		5 665 429	5 797 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 942 300	2 072 121
Andre fordringer		402 548	358 334
Konsernfordringer	11	1 285 660	613 295
Sum fordringer		3 630 509	3 043 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	963 383	378 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		963 383	378 059
Sum omløpsmidler		4 593 891	3 421 809
SUM EIENDELER		10 259 320	9 219 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	123 842	123 842
Sum innskutt egenkapital		123 842	123 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	202 609	164 259
Sum opptjent egenkapital		202 609	164 259
Sum egenkapital		326 451	288 101
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 397 484	1 762 993
Langsiktig konserngjeld		3 642 627	3 978 936
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 760 163	1 228 684
Sum annen langsiktig gjeld		6 800 275	6 970 613
Sum langsiktig gjeld		6 800 275	6 970 613
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		882 066	217 998
Skyldig offentlige avgifter		980 959	871 245
Annen kortsiktig gjeld		1 269 568	871 672
Sum kortsiktig gjeld		3 132 594	1 960 915
Sum gjeld		9 932 869	8 931 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 259 320	9 219 629



Til generalforsamlingen i
Trio Regnskapsservice AS

Systemrevisjon Øst AS

Registrert revisor

Havnegata 9
7010 Trondheim
Telefon 97 72 90 75
E-post gus@systemrev.no
Org.nr. 967 484 415

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Regnskapsservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 140 210. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



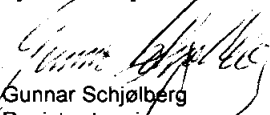
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 22. mai 2020

Systemrevisjon Øst AS


Gunnar Schjølberg
Registrert revisor



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	8 783 997	6 401 056
Arbeidsgiveravgift	1 383 035	1 013 590
Pensjonskostnader	416 424	335 440
Andre lønnsrelaterte ytelser	760 258	555 631
Totalt	11 343 713	8 305 716

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	778 307
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	72 500
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	72 500

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner på lisenser o l	Goodwill	Driftsløsøre i verktøy kontor	
Anskaffelseskost pr. 1/1	650 397	275 000	593 334	1 518 731
+ Tilgang	0	1 737 500	0	1 737 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	650 397	2 012 500	593 334	3 256 231
Akk. av/nedskr. pr 1/1	591 730	275 000	420 994	1 287 725
+ Ordinære avskrivninger	29 333	347 500	42 430	419 264
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	621 064	622 500	463 425	1 706 988
Balanseført verdi pr 31/12	29 333	1 390 000	129 909	1 549 242
Prosentstørrelse for ord. avskr.	33-33	20-33	20-33	



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-81 745
Endring i midlertidige forskjeller	426 333
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	344 588
Inntekt	0
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	58 465
= Ordinær skattekostnad	58 465
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 297 587	-97 344
+ Utestående fordringer	-163 643	-68 570
- Fremførbart skattemessig underskudd	113 112	457 700
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 297 587	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	276 755	623 614
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-1 390 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-369 168	-623 614
Balanseført utsatt skattefordel	81 216	137 194

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	123 842	0	164 259	288 101
-Til årets resultat			-140 210	-140 210
+/-Andre transaksjoner:	0	0	178 560	178 560
Pr 31.12.	123 842	0	202 609	326 451

Ad andre transaksjoner

Selskapet gjennomførte i 2019 en fusjon med datterselskap Økonomiservice AS med virkning fra 1.1.2019.

Fjorårstall er ikke omarbeidet i forhold til fusjonen.

Andre transaksjoner vedrører innarbeidelsen av Økonomiservice AS sin egenkapital i Trio Regnskapsservice AS sitt regnskap.



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2019

Etter årets slutt har korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en potensielt stor endring for rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere de tiltak som er nødvendig å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet for fortsatt drift

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Trio Regnskap Surnadal AS, Surnadal	100,00 %	100,00 %	-278 870	-105 077

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet bruker anskaffelsesverdien ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Selskapet eier 100 aksjer (100 %) i Trio Regnskap Sumadal AS til en kostpris på kr. 4 004 970

Det forventes inntjening i 2020, og årene fremover som forsvarer at det ikke er foretatt nedskrivning selv om bokført EK er lavere enn anskaffelseskost.

Det er etter 31.12.2019 gjennomført fusjon mellom Trio Regnskapsservice AS og Trio Regnskap Surnadal AS

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 421 461 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 248 841.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 123842 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 123 842. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets 3 største aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kvendset Holding AS	86 690
Møllegaard Invest AS	12 384
Rolv Lysø	24 768

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2019

	Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant		1 397 484	1 762 993
Pantsatte eiendeler:			
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne pant		1 942 300	2 072 121
Restgjeld med forfall senere enn 5 år	0		

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1 285 660	613 295
Andre langsiktige fordringer		
Sum fordringer	1 315 660	893 295
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	3 642 627	3 978 936
Sum gjeld	3 642 627	3 978 936



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 620 111	12 758 151
Annen driftsinntekt		69 030	135 000
Sum driftsinntekter		16 689 141	12 893 151
Driftskostnader			
Varekostnad		291 441	0
Lønnskostnad	1	11 343 713	8 305 716
Avskrivning på varige driftsmidler	2	419 264	60 162
Annen driftskostnad	1	4 312 945	3 998 607
Sum driftskostnader		16 367 364	12 364 485
DRIFTSRESULTAT		321 777	528 667
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 523	5 597
Annen finansinntekt		3 314	3 245
Sum finansinntekter		15 837	8 842
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		419 360	383 319
Sum finanskostnader		419 360	383 319
NETTO FINANSPOSTER		(403 523)	(374 477)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(81 745)	154 190
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	58 465	46 272
ORDINÆRT RESULTAT		(140 210)	107 918
ÅRSRESULTAT		(140 210)	107 918
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(140 210)	107 918
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(140 210)	107 918



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	1	29 333	58 667
Utsatt skattefordel	3,4	81 216	137 194
Goodwill	2	1 390 000	0
Sum immaterielle eiendeler		1 500 549	195 861
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 909	172 340
Sum varige driftsmidler		129 909	172 340
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6,7	4 004 970	5 149 620
Lån til foretak i samme konsern		30 000	280 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 034 970	5 429 620
SUM ANLEGGSMIDLER		5 665 429	5 797 820
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 942 300	2 072 121
Fordringer på konsernselskap	11	1 285 660	613 295
Andre fordringer		402 548	358 334
Sum fordringer		3 630 509	3 043 750
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	963 383	378 059
SUM OMLØPSMIDLER		4 593 891	3 421 809
SUM EIENDELER		10 259 320	9 219 629



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	123 842	123 842
Sum innskutt egenkapital		123 842	123 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	202 609	164 259
Sum opptjent egenkapital		202 609	164 259
SUM EGENKAPITAL		326 451	288 101
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 397 484	1 762 993
Langsiktig gjeld til konsernselskap		3 642 627	3 978 936
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 760 163	1 228 684
Sum annen langsiktig gjeld		6 800 275	6 970 613
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 800 275	6 970 613
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		882 066	217 998
Skyldig offentlige avgifter		980 959	871 245
Annen kortsiktig gjeld		1 269 568	871 672
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 132 594	1 960 915
SUM GJELD		9 932 869	8 931 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 259 320	9 219 629

Tiller, den 22.05.2020

Jostein Kvendset
Styrets LederElin Møllegaard
StyremedlemRolv Lysø
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS**

Foretaksnr. 970601511

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Trio Regnskapsservice AS